

**RAPORT
O SYTUACJI EKONOMICZNO –
FINANSOWEJ
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ NR 1
W RZESZOWIE
ZA 2023 ROK**

Dokument sporządzony stosownie do wymogów art. 53 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej oraz rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno – finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno - finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

I. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ ZA 2023 r.

1.Przychody ze sprzedaży usług medycznych i pozostałych oraz jej struktura przedstawia się następująco:

	Wartość	Struktura %
I.Sprzedaż usług działalności podstawowej	<u>158.300.100</u>	99,67
z tego:		
- sprzedaż na rzecz NFZ	150.689.300	94,88
- sprzedaż z tyt. usług medycyny pracy	1.918.737	1,20
- sprzedaż pozostałych usług medycznych	3.850.384	0,86
II.Pozostała sprzedaż wyrobów i usług	1.505.911	0,94
III.Zmiana stanu produktów	- 996.017	0,61
Ogółem	158.809.994	<u>100</u>

Koszty działalności operacyjnej ukształtowały się na poziomie 165.298.793,54 zł w wyniku czego Zespół odnotował stratę na sprzedaży w wysokości 6.488.799,14 zł.

Pozostała działalność operacyjna zamknęła się dodatnim wynikiem finansowym w wysokości 7.137.115,32 zł. Saldo przychodów i kosztów finansowych zamyka się kwotą 1.692.910,64 zł.

Na koniec 2023 r. SP ZOZ odnotował zysk netto w wysokości 2.291.226,22 zł.

W Zespole nie występują zobowiązania przeterminowane.

2. Wskaźniki ekonomiczno – finansowe ukształtowały się następująco:

Wskaźniki zyskowności

Wskaźniki zyskowności określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. Dodatkowo wartości wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody podmiotu przewyższają koszty.

1) *wskaźnik zyskowności netto* =

$$\begin{aligned} &= \frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów} \\ &\quad \text{i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}} \\ &= \frac{2.291.226 \times 100\%}{158.809.994 + 24.545.616 + 1.642.988} = 1,23\% \end{aligned}$$

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 0,0%	0
2	od 0,0% do 2,0%	3
3	powyżej 2,0% do 4,0%	4
4	powyżej 4,0%	5

Wskaźnik zyskowności netto (%) pokazuje jaką część przychodów stanowi odnotowany zysk lub strata. W ten sposób jest określona efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem – koszty ogółem podmiotu.

2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej=

$$\begin{aligned} & \frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów} \\ & \quad \text{i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}} \\ & = \frac{648.316,18 \times 100\%}{158.809.994 + 24.545.616} = 0,35\% \end{aligned}$$

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 0,0%	0
2	od 0,0% do 3,0%	3
3	powyżej 3,0% do 5,0%	4
4	powyżej 5,0%	5

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej.

3) wskaźnik zyskowności aktywów =

$$\begin{aligned} & \frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}} = \frac{2.291.226,82 \times 100\%}{121.755.565} = 1,88\% \end{aligned}$$

gdzie średni stan aktywów to suma aktywów razem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów razem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2.

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 0,0%	0
2	od 0,0% do 2,0%	3
3	powyżej 2,0% do 4,0%	4
4	powyżej 4,0%	5

Wskaźnik zyskowności aktywów (%) informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych w podmiocie aktywów, czyli wyznacza on ogólną zdolność aktywów podmiotu do generowania zysku.

Wskaźniki płynności

Wskaźniki płynności określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Jeżeli poziom wskaźników obniża się, to występuje ryzyko utraty przez podmiot zdolności do terminowego regulowania zobowiązań. W przypadku gdy wskaźniki są zbyt wysokie, może to świadczyć o nieefektywnym gospodarowaniu posiadanymi środkami obrotowymi, takimi jak zapasy, należności lub środki finansowe.

1) wskaźnik bieżącej płynności

$$\begin{aligned} & \text{Aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie} \\ & \text{spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)} \\ & = \frac{\text{Zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie} \\ & \text{wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}{31.050.554} = 1,87 \end{aligned}$$

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 0,60	0
2	od 0,60 do 1,00	4
3	powyżej 1,00 do 1,50	8
4	powyżej 1,50 do 3,00	12
5	powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10

Wskaźnik bieżącej płynności określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych.

2) wskaźnik szybkiej płynności

$$\begin{aligned} & \text{Aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie} \\ & \text{spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe} \\ & \text{(czynne)} - \text{zapasy} \\ & = \frac{\text{Zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie} \\ & \text{wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}{31.050.554} = 1,80 \end{aligned}$$

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 0,50	0
2	od 0,50 do 1,00	8
3	powyżej 1,00 do 2,50	13
4	powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10

Wskaźnik szybkiej płynności określa zdolność podmiotu do spłacenia zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami, tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi.

Wskaźniki efektywności

1) wskaźniki rotacji należności (w dniach)

$$\begin{aligned} &= \frac{\text{Średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}} \\ &= \frac{15.232.745 \times 365 \text{ dni}}{158.809.994} = 35 \text{ dni} \end{aligned}$$

gdzie średni stan należności z tytułu dostaw i usług to suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2.

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 45 dni	3
2	od 45 dni do 60 dni	2
3	od 61 dni do 90 dni	1
4	powyżej 90 dni	0

Wskaźnik rotacji należności (w dniach) określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Im wyższy poziom wskaźnika, tym podmiot ma większe trudności ze ściąganiem swoich należności, co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań.

2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)

$$\begin{aligned} &= \frac{\text{Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}} \\ &= \frac{6.455.087 \times 365 \text{ dni}}{158.809.944} = 15 \text{ dni} \end{aligned}$$

gdzie średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług to suma tych zobowiązań na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2.

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	do 60 dni	7
2	od 61 dni do 90 dni	4
3	powyżej 90 dni	0

Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) określa okres, jaki jest potrzebny podmiotowi do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych. Zbyt wysoka wartość wskaźnika może świadczyć o trudnościach podmiotu w regulowaniu swoich bieżących zobowiązań.

Wskaźniki zadłużenia

1) wskaźnik zadłużenia aktywów

$$\begin{aligned} & \text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} \\ & + \text{rezerwy na zobowiązania} \\ = & \frac{\quad}{\text{Aktywa razem}} \\ & = \frac{19.652.705 + 23.719.295}{127.154.374} = 34,10\% \end{aligned}$$

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 40%	10
2	od 40% do 60%	8
3	powyżej 60% do 80%	3
4	powyżej 80%	0

Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Zbyt wysoka wartość wskaźnika podważa wiarygodność finansową podmiotu.

2) wskaźnik wypłacalności

$$\begin{aligned} & \text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} \\ & + \text{rezerwy na zobowiązania} \\ = & \frac{\quad}{\text{Fundusz własny}} \\ & = \frac{19.652.705 + 23.719.295}{45.765.055} = 0,95 \end{aligned}$$

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	od 0,00 do 0,50	10
2	od 0,51 do 1,00	8
3	od 1,01 do 2,00	6
4	od 2,01 do 4,00	4
5	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0

Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego. Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań.

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno - finansowej			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	1,23%	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,35%	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	1,88%	3
	1. Razem:		9
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	1,87	12
	2) wskaźnik szybkiej płynności	1,80	13
	2. Razem:		25
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	35 dni	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	15 dni	7
	3. Razem:		10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	34,10%	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,95	8
	4. Razem:		18
Łączna wartość punktów			62

Z ilości możliwych do otrzymania maksymalnie 70 pkt SP ZOZ otrzymuje 62. Wskaźniki płynności, efektywności i zadłużenia ukształtowały się w optymalnych wartościach i otrzymały maksymalne oceny punktowe, natomiast wskaźniki zyskowności, nieznacznie obniżają ogólną ocenę punktową.

II. PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ NA KOLEJNE TRZY LATA OBROTOWE.

Przy projektowaniu bilansu oraz rachunku zysków i strat na lata 2024-2026 założono, że przychody ze sprzedaży, które w głównej mierze generowane są z kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia będą wzrastały o 7-9 % w stosunku roku do roku. Nieznacznie mniejsza dynamika kosztów operacyjnych pozwoli na stopniową poprawę rentowności na sprzedaży. Dość znaczną poprawę rentowności zakłada się w obszarze pozostałej działalności operacyjnej. Założenie to opiera się na przewidywaniu mniejszej potrzeby tworzenia rezerw, zwłaszcza rezerw na świadczenia pracownicze. Przychody finansowe, generowane z odsetek od bankowych lokat terminowych, tworzonych na wypłaty wynagrodzeń i regulowanie zobowiązań publiczno-prawnych wpłyną na dalszą poprawę rentowności, aż do uzyskania dodatkowego wskaźnika w 2026 r.

Ważnym elementem rozwoju SP ZOZ Nr 1 w Rzeszowie jest dostosowanie budynków użyteczności publicznej do obowiązujących przepisów. Dostępność jest istotna w systemie ochrony zdrowia ze względu na potrzebę dostosowania placówek medycznych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami. Zapewnienie swobody w poruszaniu się po placówkach medycznych

oraz wykorzystanie odpowiedniego sprzętu oraz kanałów ukierunkowanych na poprawę komunikowania się i realizacji świadczeń medycznych i okołomedycznych jest dla nas priorytetem. W związku z tym SP ZOZ Nr 1 w Rzeszowie złożył wniosek o pozyskanie środków na w/w działanie, który jest na etapie rozstrzygnięcia.

Obecnie realizowana jest inwestycja pn. „Modernizacja Klinicznego Oddziału Chirurgii Ogólnej w Szpitalu Miejskim” dofinansowana z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych. Inwestycja jest realizowana w trybie zaprojektuj i wybuduj, a jej celem jest dostosowanie jednego z najstarszych oddziałów do obecnych standardów i potrzeb opieki zdrowotnej. W zakresie inwestycji znajdują się w szczególności: opracowanie dokumentacji projektowej i wykonawczej, wymiana posadzek oraz okładzin, wymiana stolarki drzwiowej, szpachlowanie oraz malowanie ścian i sufitów, wymiana oświetlenia, modernizacja instalacji elektrycznej, wykonanie instalacji nisko prądowych wraz z zakupem urządzeń aktywnych, montaż układu instalacji wentylacji mechanicznej oraz klimatyzacji, modernizacja instalacji gazów medycznych, modernizacja instalacji, wymiana armatury sanitarnej, remont i dostosowanie sanitariatów dla osób niepełnosprawnych, dostosowanie do obecnych wymogów pomieszczeń sal pooperacyjnej, zabiegowej, zakup wyposażenia.

Trwają także prace związane z remontem oraz dostosowaniem do obecnych wymogów części pomieszczeń III piętra na potrzeby utworzenia pracowni endoskopii w Szpitalu Miejskim. Inwestycja obejmuje m.in.: wymianę posadzek oraz okładzin ściennych, szpachlowanie oraz malowanie ścian i sufitów, wymianę oświetlenia, modernizację instalacji elektrycznej, wykonanie instalacji nisko prądowych, montaż układu instalacji wentylacji mechanicznej, modernizację instalacji sanitarnych, wymianę armatury sanitarnej, remont i dostosowanie sanitariatów dla potrzeb pracowni, montaż rolet i drobnego wyposażenia.

Kolejną ważną inwestycją jest modernizacja POZ Nr 5 obejmująca remont pomieszczeń I piętra w Przychodni Specjalistycznej Nr 3. Prace będą obejmować remont gabinetów lekarskich, zabiegowych, holu oraz wszystkich pomieszczeń pomocniczych w tym sanitariatów w celu dostosowania pomieszczeń do panujących wymogów i przepisów. Kluczowe jest, aby mieszkańcy Rzeszowa mogli korzystać z dobrze wyposażonej i bezpiecznej przychodni POZ. Zapewnienie właściwych warunków leczenia w publicznej placówce jest ważne i stanowi podstawę dobrze funkcjonującego miasta. Dzięki przeprowadzonej modernizacji w znaczący sposób poprawią się warunki leczenia, a sam czas jaki pacjent będzie musiał oczekiwać na wizytę będzie mijał w dobrze przystosowanej do tego przestrzeni.

Zakończono realizację projektu związanego z rozwojem usług informatycznych – Podkarpacki System Informacji Medycznej, który zapewnia pacjentom dostęp do elektronicznej rejestracji w ramach POZ oraz Poradni Specjalistycznych. Zapewniono skuteczne narzędzia dostępu obywateli do informacji sektora publicznego w obszarze zdrowia oraz umożliwiono im komunikowanie się przy wykorzystaniu systemów teleinformatycznych. Dzięki temu zwiększy się ilość pacjentów, którzy będą mogli sprawnie dokonywać rejestracji przez Internet.

Priorytetem jest modernizacja Klinicznego Oddziału Urologii i Urologii Onkologicznej, w celu dostosowania pomieszczeń do obowiązujących norm przez unowocześnienie zasobów infrastrukturalnych, co przyczyni się do polepszenia świadczonych usług zdrowotnych w regionie oraz poprawi bezpieczeństwo osób w nim przebywających. Inwestycja przyczyni się do zmniejszenia nierówności w zakresie stanu zdrowia społeczności lokalnej i w regionie oraz zapewnienia bezpieczeństwa zdrowotnego i podniesienia poziomu życia.

Projekcja bilansu oraz rachunku zysku i strat na lata 2024-2025

BILANS

/w zł/

	Wykonanie 2023	Prognoza 2024	Prognoza 2025	Prognoza 2026
AKTYWA	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2026

A	AKTYWA TRWAŁE	68 815 934,20	68 934 000,00	69 606 000,00	69 921 000,00
	I. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	1 495 523,21	1 150 000,00	850 000,00	800 000,00
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 495 523,21	1 150 000,00	850 000,00	800 000,00
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	67 320 410,99	67 784 000,00	68 756 000,00	69 121 000,00
	1. Środki trwałe	67 282 964,99	67 784 000,00	68 756 000,00	69 121 000,00
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 616 553,50	1 616 000,00	1 616 000,00	1 616 000,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	54 912 634,63	54 900 000,00	55 500 000,00	55 800 000,00
	c) urządzenia techniczne i maszyny	2 731 364,17	3 100 000,00	2 940 000,00	2 800 000,00
	d) środki transportu	78 519,80	68 000,00	50 000,00	55 000,00
	e) inne środki trwałe	7 943 892,89	8 100 000,00	8 650 000,00	8 850 000,00
	2. Środki trwałe w budowie	37 446,00	0,00	0,00	0,00
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
	III. NALEŻNOŚCI DŁGOTERMINOWE	0,00	0,00	0,00	0,00
	1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00

IV. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00
udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00	0,00	0,00
udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00

V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00

B	AKTYWA OBROTOWE	58 338 440,10	58 280 000,00	59 275 000,00	61 025 000,00
	I. ZAPASY	2 165 024,80	2 250 000,00	2 300 000,00	2 250 000,00
	1. Materiały	2 165 024,80	2 250 000,00	2 300 000,00	2 250 000,00
	2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Towary	0,00	0,00	0,00	0,00
	5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	15 897 913,99	17 330 000,00	18 825 000,00	20 625 000,00

1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	15 897 913,99	17 330 000,00	18 825 000,00	20 625 000,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	15 875 748,08	17 310 000,00	18 800 000,00	20 600 000,00
do 12 miesięcy	15 875 748,08	17 310 000,00	18 800 000,00	20 600 000,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tyt. podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2 952,73	0,00	0,00	0,00
c) inne	19 213,18	20 000,00	25 000,00	25 000,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
III. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	40 138 608,40	38 550 000,00	38 000 000,00	38 000 000,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	40 138 608,40	38 550 000,00	38 000 000,00	38 000 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	40 138 608,40	38 550 000,00	38 000 000,00	38 000 000,00
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	40 138 608,40	38 550 000,00	38 000 000,00	38 000 000,00
inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00

IV	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKR.	136 892,91	150 000,00	150 000,00	150 000,00
	AKTYWA RAZEM A+B	127 154 374,30	127 214 000,00	128 881 000,00	130 946 000,00
	PASYWA	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	45 765 054,52	46 101 000,00	47 461 000,00	49 891 000,00

I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	59 210 274,54	59 210 000,00	59 210 000,00	59 210 000,00
------------------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

II. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAW. (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
--	------	------	------	------

III. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00	0,00	0,00
--------------------------------	------	------	------	------

IV. KAPITAŁ (FUNDUSZ) ZAPASOWY	1 695 914,97	1 696 000,00	1 696 000,00	1 696 000,00
-----------------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------

V. KAPITAŁ (FUNDUSZ) Z AKTUALIZACJI WYCENY	0,00	0,00	0,00	0,00
---	------	------	------	------

VI. POZOSTAŁE KAPITAŁY (FUNDUSZE) REZERW.	0,00	0,00	0,00	0,00
---	------	------	------	------

VII. ZYSK (strata) z lat ubiegłych	-17 432 361,81	-15 141 000,00	-14 805 000,00	-13 445 000,00
---------------------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

VIII. ZYSK (strata) netto	2 291 226,82	336 000,00	1 360 000,00	2 430 000,00
---------------------------	--------------	------------	--------------	--------------

IX. ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO	0,00	0,00	0,00	0,00
--	------	------	------	------

(WIELKOŚĆ UJEMNA)

B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	81 389 319,78	81 113 000,00	81 420 000,00	81 055 000,00
	I. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	23 719 294,79	22 700 000,00	21 000 000,00	19 200 000,00
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochod.	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne:	14 571 415,28	14 050 000,00	14 000 000,00	14 000 000,00
	długoterminowa	5 920 983,05	5 950 000,00	5 900 000,00	5 900 000,00
	krótkoterminowa	8 650 432,23	8 100 000,00	8 100 000,00	8 100 000,00
	3. Pozostałe rezerwy:	9 147 879,51	8 650 000,00	7 000 000,00	5 200 000,00
	długoterminowe	6 400 462,51	6 100 000,00	5 000 000,00	4 000 000,00
	krótkoterminowe	2 747 417,00	2 550 000,00	2 000 000,00	1 200 000,00
	II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	0,00	0,00	0,00	0,00
	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	d) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
	III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	19 652 704,83	20 763 000,00	22 520 000,00	24 290 000,00
	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostawy i usług, o okresie wymagalności :	0,00	0,00	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Wobec pozostałych jednostek	19 447 971,15	20 558 000,00	22 320 000,00	24 090 000,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	6 784 577,50	7 033 000,00	7 600 000,00	8 200 000,00
do 12 miesięcy	6 784 577,50	7 033 000,00	7 600 000,00	8 200 000,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i in. świadczeń	6 643 003,43	6 980 000,00	7 600 000,00	8 200 000,00
h) z tytułu wynagrodzeń	5 782 428,41	6 300 000,00	6 860 000,00	7 460 000,00
i) inne	237 961,81	245 000,00	260 000,00	230 000,00
3. Fundusze specjalne	204 733,68	205 000,00	200 000,00	200 000,00

IV. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	38 017 320,16	37 650 000,00	37 900 000,00	37 565 000,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	38 017 320,16	37 650 000,00	37 900 000,00	37 565 000,00
długoterminowe	32 139 640,24	31 700 000,00	32 000 000,00	32 000 000,00
krótkoterminowe	5 877 679,92	5 950 000,00	5 900 000,00	5 565 000,00
PASYWA RAZEM (A+B)	127 154 374,30	127 214 000,00	128 881 000,00	130 946 000,00

SUMA KONTROLNA	0,00	0,00	0,00	0,00
----------------	------	------	------	------

**RACHUNEK ZYSKÓW I
STRAT**

/w. zł/	Wykonanie 2023	Prognoza 2024	Prognoza 2025	Prognoza 2026
Wersja kalkulacyjna (I) porównawcza (II)	II	II	II	II
Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2026

A	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI w tym:	158 809 994,40	173 690 000,00	189 400 000,00	206 500 000,00
	od jednostek powiązanych				
	I. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZED. PRODUKTÓW	159 806 011,84	173 690 000,00	189 400 000,00	206 500 000,00
	II. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZED.TOW.I MATER.	0,00	0,00	0,00	0,00
	III. ZMIANA STANU PROD. (ZW.– WART.DODATNIA, ZMNIEJSZENIE - WARTOŚĆ UJEMNA)	-996 017,44	0,00	0,00	0,00
	IV. KOSZT WYTW.PROD.NA WŁASNE POTRZEBY	0,00	0,00	0,00	0,00

B	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (II)	165 298 793,54	179 664 000,00	195 160 000,00	211 930 000,00
	I. AMORTYZACJA	7 704 273,43	7 800 000,00	7 900 000,00	8 000 000,00
	II. ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII	25 341 559,29	28 141 000,00	30 530 000,00	33 000 000,00
	III. USŁUGI OBCE	26 909 770,31	28 998 000,00	31 200 000,00	33 800 000,00
	IV. PODATKI I OPŁATY, W TYM:	226 832,32	233 300,00	270 000,00	280 000,00
	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
	V. WYNAGRODZENIA	87 826 258,53	95 490 000,00	104 500 000,00	114 200 000,00
	VI. UBEZPIECZENIA SPÓŁ.I INNE ŚWIADCZENIA	16 612 625,29	18 306 000,00	20 030 000,00	21 900 000,00
	VII. POZOSTAŁE KOSZTY RODZAJOWE	677 474,37	695 700,00	730 000,00	750 000,00

	VIII. WARTOŚĆ SPRZEDANYCH TOW. I MAT.	0,00	0,00	0,00	0,00
B	KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUK. TOW. I MATER.	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym jednostkom powiązanym	0,00	0,00	0,00	0,00
	I. KOSZTY WYTWORZENIA SPRZED. PROD.	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. WARTOŚĆ SPRZEDANYCH TOW. I MATER.	0,00	0,00	0,00	0,00
	koszt sprzedaży (I)	0,00	0,00	0,00	0,00
	koszt ogólnego zarządu (I)	0,00	0,00	0,00	0,00
C	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY	-6 488 799,14	-5 974 000,00	-5 760 000,00	-5 430 000,00
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	24 545 615,95	22 700 000,00	22 750 000,00	23 000 000,00
	I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. DOTACJE	6 696 354,46	6 000 000,00	6 000 000,00	6 100 000,00
	III. INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	17 849 261,49	16 700 000,00	16 750 000,00	16 900 000,00
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	17 408 500,63	17 500 000,00	16 730 000,00	16 240 000,00
	I. STRATA ZE ZBYCIA NIEFINANS. AKTYWÓW TRW.	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. AKTUALIZACJA WART. AKTYWÓW NIEFINANS.	218 869,99	220 000,00	230 000,00	240 000,00
	III. INNE KOSZTY OPERACYJNE	17 189 630,64	17 280 000,00	16 500 000,00	16 000 000,00
F	ZYSK(STRATA) Z DZIAŁALN. OPERAC. (C+D-E)	648 316,18	-774 000,00	260 000,00	1 330 000,00
G	PRZYCHODY FINANSOWE	1 642 988,50	1 110 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00
	I. DYWIDENDY I UDZIAŁY W ZYSKACH, W TYM:	0,00	0,00	0,00	0,00
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. ODSETKI, W TYM:	1 642 988,50	1 110 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00

	III. ZYSK ZE ZBYCIA INWESTYCJI	0,00	0,00	0,00	0,00
	IV. AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI	0,00	0,00	0,00	0,00
	V. INNE	0,00	0,00	0,00	0,00
H	KOSZTY FINANSOWE	77,86	0,00	0,00	0,00
	I. ODSETKI, w tym:	77,86	0,00	0,00	0,00
	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. STRATA ZE ZBYCIA INWESTYCJI	0,00	0,00	0,00	0,00
	III. AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI	0,00	0,00	0,00	0,00
	IV. INNE	0,00	0,00	0,00	0,00
I	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁ. GOSPODARCZEJ (F+G-H)	2 291 226,82	336 000,00	1 360 000,00	2 430 000,00
J	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)	0,00	0,00	0,00	0,00
	I. ZYSKI NADZWYCZAJNE	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. STRATY NADZWYCZAJNE	0,00	0,00	0,00	0,00
K	ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+/-J)	2 291 226,82	336 000,00	1 360 000,00	2 430 000,00
L	PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00	0,00	0,00
M	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMN. ZYSKU	0,00	0,00	0,00	0,00
	(ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00	0,00	0,00
N	ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	2 291 226,82	336 000,00	1 360 000,00	2 430 000,00

Projektowany dodatni wynik finansowy oraz składniki bilansów za lata 2024-2026 dają gwarancję utrzymania się wysokiej oceny punktowej.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Zdzisław Szczepański

DYREKTOR

dr n.ekon. Grzegorz Materna